

ЗАТВЕРДЖУЮ

Керівник апарату

(посада керівника державного органу)


Христюк С.В.
(П.І.П.)

« 5 » *листопада* 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту *Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг* на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту *Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг* на 2019 – 2021 роки, затвердженого керівником апарату « 5 » *листопада* 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Управління об'єктами державної власності	Проведення внутрішніх аудитів щодо аналізу реалізації функції з управління державним майном	Відповідність процесу отримання правостановлюючих документів на будинки та земельні ділянки чинному законодавству, а також ризики, які негативно впливатимуть на господарську діяльність у разі їх відсутності	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська, 19 Центральний апарат	2015 -2018 роки	I квартал	34	1
2	Внутрішні регламенти щодо організації процесів при здійсненні фінансово-господарської діяльності	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективного функціонування системи внутрішнього контролю для досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах	Аналіз системи внутрішнього контролю щодо проходження для підписання проектів господарських угод для забезпечення ефективного функціонування діяльності НКРЕКП	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська, 19 Центральний апарат	2018 рік	II квартал	35	1
3	Управління об'єктами державної власності	Проведення внутрішніх аудитів щодо аналізу реалізації функції з управління державним майном	Оцінка відповідності чинному законодавству діяльності щодо процесів списання основних засобів	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська, 19 Центральний апарат	2016 – 2018 роки	III квартал	35	1
4	Внутрішні регламенти щодо організації процесів при здійсненні фінансово-господарської діяльності	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективного функціонування системи внутрішнього контролю для досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах	Оцінка ефективності системи внутрішнього контролю в процесі закупівлі товарів, робіт та послуг за бюджетні кошти без застосування системи публічних закупівель ProZorro	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська, 19 Центральний апарат	2016 – 2018 роки	IV квартал	34	1

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
...	-	-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								
...	-	-	-	-	-	-	-	-

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення методологічної роботи щодо розробки та впровадженню системи управління ризиками	1	Здійснення ризик-орієнтовного планування діяльності з внутрішнього аудиту	Січень-грудень	15	1
	2	Ведення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	Січень-грудень	7	1
	3	Формування та ведення реєстрів ризиків	Січень-грудень	15	1
	4	Складання та актуалізація Стратегічного плану	Січень, листопад, грудень	10	1
	5	Формування Операційного плану	Січень, листопад, грудень	10	1
	6	Участь у тренінгах з питань планування, проведення внутрішніх аудитів ефективності організованих Мінфіном	Січень-грудень	2	1

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	197	0,7	138	138	59
Всього:		250	1	197	x	138	138	59

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

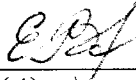
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

внутрішнього аудиту

5 червня 2019р.

(дата складання

Операційного плану)


(підпис)

Верес О.Г.

(П.І.П.)